

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**  
**за 2022 год**  
**Общества с ограниченной ответственностью «ГРАФИКА СОЛЮШЕН»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГРАФИКА СОЛЮШЕН» за 2022 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и

отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона

от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение

бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом

Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей или с уточнением в рублях и копейках.

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ГРАФИКА СОЛЮШЕН»

**Краткое наименование:** ООО «ГРАФИКА СОЛЮШЕН»

**Сведения о регистрации:**

ООО «ГРАФИКА СОЛЮШЕН » зарегистрировано ИФНС России № 46 по г. Москве, регистрационный № 1117746215608 от 23.03.2011

**Новый Устав Общества утвержден и зарегистрирован:** утвержден Решение участников № 3 от 02.04.2018 Общего собрания участников и зарегистрирован 09.04.2019

**Адрес местонахождения:** 125239, Москва г, Коптевская ул, дом 73А, строение 5, помещение I, комната 14

**Почтовый адрес:** 125239, Москва г, Коптевская ул, дом 73А, строение 5, помещение I, комната 14

**Состав членов исполнительных и контрольных органов:**

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет **Генеральный директор**

**Некрасов Роман Александрович**

Устава, решения №02/2016 от 25.04.2016 ООО «Графика Солюшен» о назначении Генерального директора от г.

Состав участников Общества:

| ФИО участника (Наименование) | Размер доли | Номинальная стоимость доли (тыс. руб.) |
|------------------------------|-------------|----------------------------------------|
| Смирнов Сергей Валерьевич    | 100%        | 15                                     |
|                              |             |                                        |



**Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:**

43.29 – Производство прочих строительно-монтажных работ.

**Среднесписочная численность работающих:**

за отчетный год составила 19 человек;

**Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:**

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2018 г. № 1/у и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

В Учетную политику на 2022 год внесены изменения по начислению резервов на отпуска и сомнительным долгам.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 10%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

### **2.1. Основные средства**

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется **линейным** способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.



## 2.2. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является **номенклатурный номер**

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), осуществляется с учетом на счете 44 «Коммерческие расходы», и ежемесячно распределяются на остаток не реализованного товара.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

## 2.3. Дебиторская задолженность

*При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:*

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

**Структура дебиторской и кредиторской задолженности (в рублях и копейках):**

|                                                |                       |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Итого Дебиторская задолженность:</b>        | <b>143 205 572,84</b> |
| <b>В том числе:</b>                            |                       |
| <b>Дебиторская задолженность Покупатели</b>    | <b>134 174 342,42</b> |
| КИРОВ ТАЙР ООО ПК ИНН 4345465597               | 16 131 537,88         |
| АО "ВОСТОК-СЕРВИС-СПЕЦКОМПЛЕКТ" ИНН 7722202993 | 6 189 581,60          |
| АО "СИБУРТЮМЕНЬГАЗ" ИНН 7202116628             | 33 443 165,56         |
| ООО "ЗАПСИБТРАНСГАЗ" ИНН 8603166755            | 9 725 952,26          |
| ЛУКОЙЛ-КОМИ ООО ИНН 1106014140                 | 9 054 425,04          |
| Олкон АО ИНН 5108300030                        | 9 191 519,38          |
| Татнефть им. В.Д. Шашина ПАО ИНН 1644003838    | 8 307 081,47          |
| Прочие                                         | 42 131 079,23         |
| <b>Дебиторская задолженность Поставщики</b>    | <b>4 881 463,85</b>   |
| СБЕРБАНК - АСТ АО ИНН 7707308480               | 671 240,68            |
| СТК ООО ИНН 7806552225                         | 900 000,00            |
| Тихомирова Евгения Юрьевна ИП ИНН 690140714471 | 500 000,00            |

|                                                                                                |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Прочие                                                                                         | 2 810 223,17         |
| <b>Прочая дебиторская задолженность</b>                                                        | <b>4 149 766,57</b>  |
| Дебиторская задолженность прочих Поставщиков и подрядчиков                                     | 3 161 839,23         |
| Дебиторская задолженность подотчетных лиц                                                      | 984 279,60           |
| Прочее                                                                                         | 3 647,74             |
| <b>Итого кредиторская задолженность:</b>                                                       | <b>85 905 858,13</b> |
| В том числе:                                                                                   |                      |
| <b>Кредиторская задолженность перед Поставщиками</b>                                           | <b>25 851 961,27</b> |
| ООО "СЕЙФ-ТЕК" ИНН 7743150898                                                                  | 3 453 879,34         |
| Дворянинов Владимир Юрьевич ИП ИНН 165505148320                                                | 4 603 494,08         |
| Живцов Виталий Николаевич ИП ИНН 245208069040                                                  | 9 802 570,11         |
| Прочие                                                                                         | 7 992 017,74         |
| <b>Кредиторская задолженность перед Покупателями</b>                                           | <b>22 490 675,32</b> |
| АНТТЕК ООО ИНН 7701380579                                                                      | 6 973 515,86         |
| ООО «Строй-Этика» ИНН 7720836810                                                               | 9 869 802,81         |
| Стрелецкая Слобода СЗ ООО ИНН 7731528198                                                       | 2 595 697,94         |
| Прочие                                                                                         | 3 051 658,71         |
| <b>Кредиторская задолженность перед прочими кредиторами, бюджетом и внебюджетными фондами.</b> | <b>37 563 221,54</b> |
| Задолженность перед сотрудниками (зп декабрь)                                                  | 9 112 277,56         |
| Задолженность по взносам в Фонды                                                               | 6 517 020,70         |
| Ифнс № 43 Налог на прибыль                                                                     | 5 126 520,00         |
| Ифнс № 43 Транспортный налог                                                                   | 1 048,00             |
| ИФНС №43 НДС                                                                                   | 15 371 592,28        |
| ИФНС №43 НДФЛ                                                                                  | 1 434 763,00         |

#### 2.4. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является **выручка от продажи покупных товаров, производство прочих строительно-монтажных работ, услуги проектирования**. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью на счет 90, за исключением транспортных, которые являются прямыми и распределяются на остаток  
нереализованного товара.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются **развернуто**.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также, доходы и расходы



от валютно-обменных операций, сворачиваются.

#### 2.4.1. Структура доходов и расходов (в рублях и копейках).

Доходы по обычным видам деятельности:

Выручка без НДС за 2022 год 290 354 304 рубля 23 копейки

Расходы по обычным видам деятельности в тыс. рублей:

| Управленческие расходы                          | в тыс руб.    |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Транспортные услуги                             | 863           |
| программные продукты и их сопровождение         | 725           |
| Командировочные расходы                         | 149           |
| Аренда помещений и благоустройство              | 2 502         |
| Консультации внешних специалистов               | 788           |
| участие в Тендере                               | 535           |
| Почтово-телеграфные расходы                     | 1 101         |
| Прочие строительные материалы                   | 123           |
| Подготовка кадров (обучение)                    | 247           |
| канцтовары и хозяйствары, спецодежда, инвентарь | 429           |
| Амортизация ОС                                  | 361           |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                         | 144           |
| Оплата труда                                    | 22 744        |
| Страховые взносы                                | 3 322         |
| Прочие расходы                                  | 3 832         |
| <b>Итого</b>                                    | <b>37 865</b> |

| <b>Коммерческие расходы</b>         | <b>в тыс руб</b> |
|-------------------------------------|------------------|
| Транспортные расходы                | 1 207            |
| Услуги проектирования               | 118              |
| Прочие расходы                      | 15 500           |
| Аренда спецтехники                  | 55               |
| Оплата труда                        | 872              |
| Командировочные расходы             | 1 746            |
| хозрасходы                          | 232              |
| Оборудование                        | 902              |
| расходы на гарантийное обслуживание | 50               |
| <b>Итого</b>                        | <b>20 682</b>    |

К прочим доходам и расходам Общества за 2022 отнесены следующие доходы и расходы:

- прочие доходы – 369 тыс. руб.
- прочие расходы – - 1 004 тыс. руб.

#### **Отчет о движении денежных средств**

**2.5.** Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов и отражаются в строке в составе оплаты поставщикам.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Лизинговые платежи отражаются в строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          | На конец периода        |     |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-----|
|                               |      |           |                          |                                                 | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         |     |
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |     |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | 233                      | (163)                                           | -                   | -                        | -                                               | (47)                  | -                     | -                        | -                       | 233 |
| в том числе:                  | 5110 | за 2021г. | 233                      | (116)                                           | -                   | -                        | -                                               | (47)                  | -                     | -                        | -                       | 233 |
|                               | 5101 | за 2022г. | 233                      | (163)                                           | -                   | -                        | -                                               | (47)                  | -                     | -                        | -                       | 233 |
|                               | 5111 | за 2021г. | 233                      | (116)                                           | -                   | -                        | -                                               | (47)                  | -                     | -                        | -                       | 233 |

3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |

3.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |



### 3.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период    | Изменения за период      |                                       |                          |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | На начало года           |                                       | Выбыло                   |                                                 | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанная на расходы за период |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                        | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                        | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            |      |           |                          |                                       |                          |                                                 |                          |                                       |
|                         | 5141 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                        | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                        | -                                               | -                        | -                                     |

### 3.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| 3.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| Наименование показателя                                                                                    | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|                                                                                                            |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего                                               | 5160 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
|                                                                                                            | 5170 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
| в том числе:                                                                                               |      |           | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
|                                                                                                            | 5161 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего                                      | 5171 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
|                                                                                                            | 5180 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
| в том числе:                                                                                               | 5190 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
|                                                                                                            |      |           | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
|                                                                                                            | 5181 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |
|                                                                                                            | 5191 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           |                  |



### 3.2. Основные средства

#### 3.2.1. Наличие и движение основных средств

| 3.2.1. Наличие и движение основных средств |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                                                 |                       |                       |                          |                         |
|--------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| Наименование показателя                    | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                                                 |                       |                       | На конец периода         |                         |
|                                            |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |                                                 | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         |
|                                            |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                                                 |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
|                                            | 5200 | за 2022г. | 4 759                    | (3 911)                                         | 936                 | -                        | -                                               | -                                               | (509)                 | -                     | 5 695                    | (4 420)                 |
|                                            | 5210 | за 2021г. | 4 294                    | (3 533)                                         | 465                 | -                        | -                                               | -                                               | (378)                 | -                     | 4 759                    | (3 911)                 |
| в том числе:                               | 5201 | за 2022г. | 1 646                    | (1 266)                                         | 706                 | -                        | -                                               | -                                               | (339)                 | -                     | 2 352                    | (1 605)                 |
|                                            | 5211 | за 2021г. | 1 310                    | (1 105)                                         | 336                 | -                        | -                                               | -                                               | (162)                 | -                     | 1 646                    | (1 266)                 |
|                                            | 5202 | за 2022г. | 1 933                    | (1 790)                                         | 44                  | -                        | -                                               | -                                               | (44)                  | -                     | 1 977                    | (1 834)                 |
|                                            | 5212 | за 2021г. | 1 848                    | (1 674)                                         | 85                  | -                        | -                                               | -                                               | (116)                 | -                     | 1 933                    | (1 790)                 |
|                                            | 5203 | за 2022г. | 610                      | (570)                                           | 185                 | -                        | -                                               | -                                               | (45)                  | -                     | 796                      | (614)                   |
|                                            | 5213 | за 2021г. | 566                      | (550)                                           | 44                  | -                        | -                                               | -                                               | (19)                  | -                     | 610                      | (570)                   |
|                                            | 5204 | за 2022г. | 570                      | (285)                                           | -                   | -                        | -                                               | -                                               | (81)                  | -                     | 570                      | (366)                   |
|                                            | 5214 | за 2021г. | 570                      | (204)                                           | -                   | -                        | -                                               | -                                               | (81)                  | -                     | 570                      | (285)                   |
|                                            | 5220 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       |
|                                            | 5230 | за 2021г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       |
| в том числе:                               | 5221 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       |
|                                            | 5231 | за 2021г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       |

#### 3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|-------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                         |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
|                         |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
|                         | 5240 | за 2022г. | -              | 936                 | -       | (936)                                                               |                  |
|                         | 5250 | за 2021г. | -              | 465                 | -       | (465)                                                               |                  |

|              |                |  |  |     |  |       |
|--------------|----------------|--|--|-----|--|-------|
| В том числе: | 5241 за 2022г. |  |  | 202 |  | (202) |
|              | 5251 за 2021г. |  |  |     |  |       |
|              | 5242 за 2022г. |  |  | 205 |  | (205) |
|              | 5252 за 2021г. |  |  |     |  |       |
|              | 5243 за 2022г. |  |  | 163 |  | (163) |
|              | 5253 за 2021г. |  |  |     |  |       |
|              | 5244 за 2022г. |  |  | 44  |  | (44)  |
|              | 5254 за 2021г. |  |  |     |  |       |
|              | 5245 за 2022г. |  |  | 55  |  | (55)  |
|              | 5255 за 2021г. |  |  |     |  |       |
|              | 5246 за 2022г. |  |  | 142 |  | (142) |
|              | 5256 за 2021г. |  |  |     |  |       |
|              | 5247 за 2022г. |  |  | 81  |  | (81)  |
|              | 5257 за 2021г. |  |  |     |  |       |
|              | 5248 за 2022г. |  |  | 43  |  | (43)  |
|              | 5258 за 2021г. |  |  |     |  |       |
|              | 5249 за 2022г. |  |  |     |  |       |
|              | 5259 за 2021г. |  |  | 72  |  | (72)  |
|              | за 2022г.      |  |  |     |  |       |
|              | за 2021г.      |  |  | 44  |  | (44)  |
|              | за 2022г.      |  |  |     |  |       |
|              | за 2021г.      |  |  | 46  |  | (46)  |
|              | за 2022г.      |  |  |     |  |       |
|              | за 2021г.      |  |  | 85  |  | (85)  |
|              | за 2022г.      |  |  |     |  |       |
|              | за 2021г.      |  |  | 125 |  | (125) |
|              | за 2022г.      |  |  |     |  |       |
|              | за 2021г.      |  |  | 92  |  | (92)  |

### 3.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

#### реконструкции и частичной ликвидации

|                         |              |          |
|-------------------------|--------------|----------|
| Наименование показателя | Код за 2022г | за 2021г |
|                         |              |          |



|                                                                                                              |      |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|--|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 |  |  |
| в том числе:                                                                                                 |      |  |  |
|                                                                                                              | 5261 |  |  |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 |  |  |
| в том числе:                                                                                                 |      |  |  |
|                                                                                                              | 5271 |  |  |

### 3.2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 |                       |                       |                       |                       |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 |                       |                       |                       |                       |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 |                       |                       |                       |                       |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 |                       |                       |                       |                       |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 |                       |                       |                       |                       |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 |                       |                       |                       |                       |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 |                       |                       |                       |                       |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 |                       |                       |                       |                       |
|                                                                                                                             | 5288 |                       |                       |                       |                       |

### 3.3. Финансовые вложения

#### 3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код  | Период    | Изменения за период      |                        |                      |                   |                                                             | На конец периода         |                        |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                         |      |           | На начало года           |                        | начисление процентов |                   |                                                             | первоначальная стоимость | накопленная корректура |
|                         |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректура | Поступило            | выбыло (погашено) | (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) |                          |                        |
|                         |      |           |                          |                        |                      |                   | рыночной стоимости (убытков от обесценения)                 |                          |                        |
|                         | 5301 | за 2022г. |                          |                        |                      |                   |                                                             |                          |                        |
|                         | 5311 | за 2021г. |                          |                        |                      |                   |                                                             |                          |                        |











| Наименование показателя | Код  | Период    | Остаток на начало года | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение  | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|-------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                         | 5551 | за 2022г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5571 | за 2021г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
| в том числе:            |      |           |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5552 | за 2022г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5572 | за 2021г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5553 | за 2022г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5573 | за 2021г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5554 | за 2022г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5574 | за 2021г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5555 | за 2022г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       | X                                                   | X                                                   |                          |
|                         | 5575 | за 2021г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       | X                                                   | X                                                   |                          |
|                         | 5560 | за 2022г. | 100 125                | 38 936                                                                |                                                  | 1 (53 286) |                                  |                                       | 130                                                 |                                                     | 85 906                   |
|                         | 5580 | за 2021г. | 87 484                 | 58 119                                                                |                                                  | 1 (45 626) |                                  |                                       |                                                     | 148                                                 | 100 125                  |
| в том числе:            |      |           |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5561 | за 2022г. | 60 087                 | 10 751                                                                |                                                  | (44 989)   |                                  |                                       |                                                     |                                                     | 25 849                   |
|                         | 5581 | за 2021г. | 50 673                 | 41 751                                                                |                                                  | (32 338)   |                                  |                                       |                                                     |                                                     | 60 087                   |
|                         | 5562 | за 2022г. | 15 736                 | 10 392                                                                |                                                  | (7 385)    |                                  |                                       |                                                     |                                                     | 18 742                   |
|                         | 5582 | за 2021г. | 8 962                  | 15 736                                                                |                                                  | (8 962)    |                                  |                                       |                                                     |                                                     | 15 736                   |
|                         | 5563 | за 2022г. | 18 696                 | 13 402                                                                | 1                                                | 1          |                                  |                                       | 101                                                 |                                                     | 32 199                   |
|                         | 5583 | за 2021г. | 20 520                 | (1)                                                                   | 1 (1 824)                                        |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     | 18 696                   |
|                         | 5564 | за 2022г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5584 | за 2021г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5565 | за 2022г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5585 | за 2021г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       |                                                     |                                                     |                          |
|                         | 5566 | за 2022г. | 5 606                  | 4 391                                                                 |                                                  | (912)      |                                  |                                       | 29                                                  |                                                     | 9 114                    |
|                         | 5586 | за 2021г. | 7 330                  | 632                                                                   |                                                  | (2 502)    |                                  |                                       |                                                     | 148                                                 | 5 606                    |
|                         | 5567 | за 2022г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       | X                                                   | X                                                   |                          |
|                         | 5587 | за 2021г. |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                       | X                                                   | X                                                   |                          |
|                         | 5550 | за 2022г. | 100 125                | 38 936                                                                |                                                  | 1 (53 286) |                                  | X                                     |                                                     |                                                     | 85 906                   |
|                         | 5570 | за 2021г. | 87 484                 | 58 119                                                                |                                                  | 1 (45 626) |                                  | X                                     |                                                     | 148                                                 | 100 125                  |

### 3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

### 3.6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 62 077    | 117 396   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 42 215    | 34 746    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 9 437     | 7 817     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 556       | 425       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 74 121    | 55 635    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 188 406   | 216 019   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | 47 185    | 60 756    |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 235 591   | 276 775   |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

### 3.7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |

### 3.8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |



|                  |      |  |  |  |
|------------------|------|--|--|--|
|                  | 5801 |  |  |  |
| Выданные - всего | 5810 |  |  |  |
| в том числе:     |      |  |  |  |
|                  | 5811 |  |  |  |

### 3.9. Государственная помощь

| Наименование показателя             | Код  | за 2022г       | за 2021г      |
|-------------------------------------|------|----------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего  | 5900 |                |               |
| в том числе:                        |      |                |               |
| на текущие расходы                  | 5901 |                |               |
| на вложения во внеоборотные активы  | 5905 |                |               |
|                                     |      | На начало года | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего за 2022г. | 5910 |                |               |
| за 2021г.                           | 5920 |                |               |
| в том числе:                        |      |                |               |
| за 2022г.                           | 5911 |                |               |
| за 2021г.                           | 5921 |                |               |

#### 4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами:

| Связанная сторона            | Характер отношений             | Виды операций                   | Сумма операции, тыс. руб. | Сумма незавершенных операций |        | Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация |
|------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------|
|                              |                                |                                 |                           | Дебет                        | Кредит |                                                           |
| Смирнов Сергей Валерьевич    | 100 % УК ООО «Графика Солюшен» | Нет взаимоотношений в 2019 году |                           |                              |        |                                                           |
| Некрасов Роман Александрович | Генеральный директор           | Зарплата Генеральному директору | 3617                      |                              |        | В течении 12-ти месяцев 2022 года                         |

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (коммерческий директор, директор по региональному развитию 2022 году составила 8394 тыс. рублей

#### 5. СВЕДЕНИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ ОБЩЕСТВА

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Смирнов С.В. ИНН 772771945932 гражданин Российской Федерации

##### УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

##### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства

применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию

при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не

представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть

подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится

Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.



## Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет

Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют

удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

### Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам как низкий, так как Общество финансово устойчиво.

### Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

### Репутационный риск

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве

реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. В целях минимизации возможного негативного эффекта

Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

## 6. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданные и полученные обеспечения обязательств на отчетную дату отсутствуют.

## 7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения

или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

## 8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам Обществом не раскрывается (ПБУ 12/2010).

## 9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось. Выплата дивидендов будет проведена

отдельными Решениями в 2022г. в зависимости от экономического и финансового положения Общества.

## 10. ОШИБКИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ, ВЫЯВЛЕННЫЕ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

В зависимости от существенности исправляются.

## 11. ОПИСАНИЕ ПРИЧИН И РЕЗУЛЬТАТОВ ОТСТУПЛЕНИЯ ОТ ПРАВИЛ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ СОГЛАСНО ПБУ 4/99 "БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИЙ"

Резервы в бухгалтерском и налоговом учете общество не создает. Так как это может существенно повлиять на финансовую отчетность общества. Руководство приняло решение об отказе от резервов руководствуясь пунктом 37 ПБУ 4/99. Сумма резервов составила 481 тыс. руб.

Генеральный директор

Некрасов Р.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 19 » января 2023 г.

